

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
總分類帳各項目彙總表

110年11月30日



全 2 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

借 方		貸 方		備 註
截至本月底止累計數	本月數	項 目	本月數	
14,043	2,369,695	現 金	2,409,059	0
46,598,223	26,177,865	銀行存款	25,334,178	0
911,411	0	應收款項	370,578	0
7,521,583	6,183,409	預付款項	1,177,715	0
1,537,000	0	土 地	0	0
13,730,585	0	土地改良物	0	0
389,110,265	0	房屋及建築	0	0
132,686,250	0	機械儀器及設備	0	0
2,966,398	0	圖書及博物	0	0
71,904,587	108,244	其他設備	0	0
4,594,162	49,000	電腦軟體	0	0
85,856	0	存出保證金	0	0
671,660,363	34,888,213	小 計	29,291,530	0
		負 債		
0	3,286,729	代收款項	6,587,633	9,664,537
0	0	存入保證金	0	1,425,977
0	3,286,729	小 計	6,587,633	11,090,514
		權益基金及餘絀		
0	0	未指定用途權益基金	0	464,843,450
0	0	累積餘絀	0	185,872,792
0	0	小 計	0	650,716,242
		收 入		
0	10,943,577	學雜費收入	19,283,926	28,487,378
0	0	補助及受贈收入	1,157,424	8,470,514
0	0	其他收入	77,845	249,840
0	10,943,577	小 計	20,519,195	37,207,732
		成 本 與 費 用		
407,350	124,500	董事會支出	0	0
7,070,898	1,977,208	行政管理支出	95,855	0



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
總分類帳各項目彙總表

全 2 頁第 2 頁  
單位:新臺幣元

110年11月30日

借 方		項 目	貸 方		備 註
截至本月底止累計數	本月數		本月數	截至本月底止累計數	
18,027,570	4,621,153	教學研究及訓輔支出	0	0	
1,663,540	568,040	獎助學金支出	0	0	
184,767	84,793	其他支出	0	0	
27,354,125	7,375,694	小計	95,855	0	
699,014,488	56,494,213	合 計	56,494,213	699,014,488	

附註:

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為\$2,151,778元。
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為\$2,515,778元。

製表

會計 謝佳玲

主辦會計

會計 謝佳玲

校長或董事長

校長 陳育修



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

借款變動表

110年11月30日

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本期舉借金額	本期償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
	無								
合計			-	-	-	-			

製表

主辦會計

校長或董事長

會計主任謝佳玲

會計主任謝佳玲

校長陳育修

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

人事費明細表

110年08月01日至110年11月30日



全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

項目名稱	本月份			上月底止累計應付數於本月付現數	截至本月底止累計數			備註
	付現數	應付數	小計		付現數	應付數	小計	
董事會支出								
人事費	88,950	0	88,950	0	355,800	0	355,800	
行政管理支出								
人事費	625,126	0	625,126	0	3,413,555	0	3,413,555	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,417,026	0	3,417,026	0	12,973,101	0	12,973,101	
推廣教育支出								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
產學合作支出								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
其他教學活動支出								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
合計	4,131,102	-	4,131,102	-	16,742,456	-	16,742,456	
補充說明：	前一學年度7月底止之人事費應付數餘額：\$0 前開應付數餘額於本學年度付現數：\$0 前開應付數餘額無須於本學年度支付之調整數：\$0 截至本月底止人事費應付數餘額：\$0							

製表

主辦會計

會計主任 謝佳玲

校長或董事長

校長 陳育修

會計主任 謝佳玲



## 舉債指數計算表

110年11月30日



項 目	金 額
<b>一、貨幣性負債</b>	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	2,892,622
(四)代收款項	3,037,783
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	2,156,200
(十)應付退休金	0
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>8,086,605</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(一)現金	107,626
(二)銀行存款	36,757,355
(三)短期投資	0
(四)應收款項	4,840,349
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	0
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	106,106
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>41,811,436</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-33,724,831</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>3,336,214</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</b>

附註:

1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。